

**Rønnede Vandværk A.m.b.a.**

Gl. Næstvedvej 19  
4683 Rønnede

CVR-nr. 18858312

**Årsrapport**  
**1. januar 2017 - 31. december 2017**

# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Rønnede Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 25. januar 2018

## Bestyrelse

  
Arne Skovby  
Formand

  
Vagn Hansen

  
Allan Colding

  
Erwin Thorius

Ole Nielsen



## Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor, har jeg stikprøvevis gennemgået og revideret efterfølgende årsrapport for Rønnede Vandværk, for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsrapporten er afstemt med bogholderiet.

Beholdninger er afstemt med kontooversigter, beholdningsoversigter m.v.

Jeg har ved gennemgangen ikke fundet anledning til at give supplerende bemærkninger til den udarbejdede årsrapport.

Rønnede, den 25. januar 2018

  
Dan Hansen

# Den uafhængige revisors reviewerklæring

## Til ledelsen af Rønnede Vandværk A.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Rønnede Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Virksomhedens ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ejerne og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



# Den uafhængige revisors reviewerklæring

## **Fremhævelse af oplysninger vedrørende forståelse af reviewet**

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger regnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt reviewet.

Næstved, den 25. januar 2018

**Revision Vadestedet**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr. 27433863**



Leif Stolberg-Rohr Nørskov  
Statsautoriseret revisor  
ID: mne32117

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Rønnede Vandværk A.m.b.a. Gl. Næstvedvej 19 4683 Rønnede
CVR-nr.	18858312
Stiftelsesdato	3. juli 1967
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
<b>Bestyrelse</b>	Arne Skovby , Formand Vagn Hansen Allan Colding Erwin Thorius Ole Nielsen
<b>Revisor</b>	Revision Vadestedet Godkendt Revisionsaktieselskab Vadestedet 6 4700 Næstved CVR-nr.: 27433863

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rønnede Vandværk A.m.b.a. for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Herudover har foreningen valgt at følge enkelte regler for klasse C.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabperioden, og vise om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til driftsmidler og administration mv.

# Anvendt regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Vandforsyningsanlæg	45 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter ejendomme, vandforsyningsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Ejendomme værdiansættes til seneste kendte offentlige vurdering.

Vandforsyningsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

## **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger samt indeståender i pengeinstitutter.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

# Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2017 kr.	Budget 2018 (ej revideret) kr.	Realiseret 2016 kr.
Nettoomsætning	1	1.258.656	1.316.200	1.297.149
Personaleomkostninger	2	-73.068	-82.500	-80.455
<b>Dækningsbidrag II</b>		<b>1.185.588</b>	<b>1.233.700</b>	<b>1.216.694</b>
Driftsomkostninger	3	-548.415	-638.680	-573.344
Administrationsomkostninger	4	-362.398	-405.940	-364.676
Andre eksterne omkostninger		-910.813	-1.044.620	-938.020
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>274.775</b>	<b>189.080</b>	<b>278.674</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-226.032	-220.000	-223.741
<b>Driftsresultat</b>		<b>48.743</b>	<b>-30.920</b>	<b>54.933</b>
Finansielle indtægter	5	5.750	6.000	6.113
Finansielle omkostninger	6	-4.493	0	-2
<b>Årets resultat</b>		<b>50.000</b>	<b>-24.920</b>	<b>61.044</b>



## Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	7	250.000	240.000
Vandforsyningsanlæg	8	5.859.332	6.080.929
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	20.023	6.639
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6.129.355</b>	<b>6.327.568</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.129.355</b>	<b>6.327.568</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		81.986	54.293
<b>Varebeholdninger</b>		<b>81.986</b>	<b>54.293</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.725	3.909
Periodeafgrænsningsposter		0	55.697
<b>Tilgodehavender</b>		<b>13.725</b>	<b>59.606</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.636	10.932
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>10.636</b>	<b>10.932</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	10	<b>2.450.240</b>	<b>2.218.254</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.556.587</b>	<b>2.343.085</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.685.942</b>	<b>8.670.653</b>

## Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Egenkapital	11	<u>8.194.650</u>	<u>8.134.946</u>
Gæld til banker		0	579
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.328	20.395
Anden gæld	12	<u>440.964</u>	<u>514.733</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>491.292</b></u>	<u><b>535.707</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>491.292</b></u>	<u><b>535.707</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>8.685.942</b></u>	<u><b>8.670.653</b></u>
Virksomhedens formål	13		

# Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Fast driftsbidragt	498.009	494.295
Fast målerafgift	112.656	111.715
M3 afgift	546.320	532.195
Tilslutningsgebyr	35.900	108.000
Gebyrer	3.151	3.172
Salg til andre vandforsyninger	21.715	0
Målerafledningsgebyr	10.350	10.170
Rykkergebyr	10.100	10.200
Målerdataoplysninger m.v.	0	300
Flyttegebyr	7.875	7.700
Genåbningsgebyr	650	520
Salg vandmålere m.v.	2.006	10.900
Andre indtægter	9.924	3.150
Faktura til fordeling	0	4.832
	<b>1.258.656</b>	<b>1.297.149</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	49.206	54.998
Andre personaleomkostninger	23.862	25.457
	<b>73.068</b>	<b>80.455</b>

# Noter

	2017 kr.	2016 kr.
<b>3. Driftsomkostninger</b>		
Varelager primo	54.293	59.603
Varelager ultimo	-81.986	-54.293
Vedligehold boringer	30.413	64.739
Vedligehold bygninger	4.087	6.215
Vedligehold installationer	19.239	22.947
Vedligehold inventar	4.636	531
Køb inventar	27.649	14.414
Ejendomsskatter	372	367
Vandanalyse	33.978	10.280
Godtgørelse grundv.	0	4.008
Vandafl. Afg./renovation	33.513	32.924
Trykforøger station vedligehold	315	0
EI	130.214	146.488
Elafgift	-64.016	-71.609
Andet	126	0
Vedligehold ledningsnet	127.708	151.611
Vedligehold vandmåler	17.997	11.376
Vedligehold målerbrønde	7.119	18.136
Måleraflæsning	14.300	6.069
Køb målere	3.548	0
Køb målerbrønde	24.164	15.245
Ledningsregistrering m.m.	59.121	23.557
Tilslutningsomkostninger	9.718	103.938
Andet	35	6.798
Sagkyndig bistand	91.872	0
	<b>548.415</b>	<b>573.344</b>

# Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Forsikringer	4.160	4.086
Trailerudgifter	140	140
Honorarer bestyrelse	175.000	170.000
Bestyrelsesmøder	6.289	5.993
Forsikringer, bestyrelse	4.153	4.080
Kursus, bestyrelse	1.415	4.741
Kursus, personale	1.215	100
Annoncer	3.490	2.824
Danløn gebyr	460	315
Porto	1.832	2.625
Bankgebyr	3.441	2.963
Gebyr diverse	342	350
Kontorartikler	7.802	9.127
Småanskaffelser	22.507	8.366
Telefon	21.811	27.858
Faglige kontingen. mm	11.018	7.970
Faglige kontingen. um	500	500
Faglitteratur	0	495
Abonnement/Licensafg.	23.196	30.325
EDB udgifter	15.543	14.419
Nets gebyrer	11.424	11.416
Revision af regnskab	15.500	15.500
Tryksager	3.150	0
Repræsentation	22.992	34.292
Generalforsamling	2.715	3.155
Postboks	0	764
Kassedifferencer	-2.416	2.272
Tab på debitorer	4.719	0
	<b>362.398</b>	<b>364.676</b>
<b>5. Finansielle indtægter</b>		
Renter bank	5.180	5.550
Aktieudbytte	570	563
	<b>5.750</b>	<b>6.113</b>
<b>6. Finansielle omkostninger</b>		
Renter bank	4.484	1
Renter kreditorer	9	1
	<b>4.493</b>	<b>2</b>

# Noter

	2017 kr.	2016 kr.
<b>7. Grunde og bygninger</b>		
Ejendom, off. Vurdering	250.000	240.000
	<u>250.000</u>	<u>240.000</u>
<b>8. Vandforsyningsanlæg</b>		
Kostpris primo	9.972.407	9.923.752
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	48.656
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>9.972.407</u>	<u>9.972.408</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.891.479	-3.670.689
Årets afskrivninger	-221.596	-220.790
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-4.113.075</u>	<u>-3.891.479</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>5.859.332</u>	<u>6.080.929</u>
<b>9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	826.299	826.299
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	17.820	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>844.119</u>	<u>826.299</u>
Af- og nedskrivninger primo	-819.660	-816.709
Årets afskrivninger	-4.436	-2.951
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-824.096</u>	<u>-819.660</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>20.023</u>	<u>6.639</u>
<b>10. Likvide beholdninger</b>		
Kasse	80	179
Nordea 100-195	833.579	1.438.056
Møns Bank 005-565	478.227	0
Møns Bank 031-618	9.048	19.539
Danske Bank 9731-458	384.126	20.480
Østjydsk Bank 2392-385	745.180	740.000
	<u>2.450.240</u>	<u>2.218.254</u>



# Noter

	2017 kr.	2016 kr.
<b>11. Egenkapital</b>		
Egenkapital primo	8.134.946	7.991.506
Nye anlægsbidrag	0	42.000
Reg. værdi ejd.	10.000	40.000
Kursreg. værdipapirer	-296	396
Årets resultat	50.000	61.044
	<b>8.194.650</b>	<b>8.134.946</b>
<b>12. Anden gæld</b>		
<b>Skyldig moms</b>		
Skyldig moms primo	163.263	131.717
Udgående moms	483.259	497.896
Indgående moms	-193.260	-200.601
El afgift	-119.713	-15.912
Afregnet moms	-236.480	-249.837
	<b>97.069</b>	<b>163.263</b>
<b>Anden gæld</b>		
Feriepenge	386	630
A-skat	1.866	2.122
AM bidrag	405	461
	<b>2.657</b>	<b>3.213</b>
<b>Skyldig Statsafgift</b>		
Skyldig statsafgift primo	348.257	355.042
Faktisk opkrævet afg.	684.776	665.595
Afregnet statsafgift	-691.795	-672.380
	<b>341.238</b>	<b>348.257</b>
	<b>440.964</b>	<b>514.733</b>

## 13. Virksomhedens formål

Virksomhedens væsentligste aktivitet består af drift af vandværk.